

KALKULACJA WSPÓŁCZYNNIKA I PREWSPÓŁCZYNNIKA VAT DLA URZĘDU OBSŁUGUJĄCEGO JST, JEDNOSTKI BUDŻETOWEJ I ZAKŁADU BUDŻETOWEGO, W TYM ZMIANY W RAMACH PAKIETU SLIM VAT 3

INFORMACJE O SZKOLENIU:

Proponujemy Państwu udział w szkoleniu, które będzie miało przede wszystkim wymiar praktyczny i podczas którego, krok po kroku, zostanie omówiona metodologia kalkulacji poszczególnych proporcji VAT wraz z podaniem przykładów liczbowych. Uczestnicy szkolenia dowiedzą się, jak w prawidłowy sposób wyliczyć proporcje VAT i korektę roczną bazując na konkretnych przykładach. Ponadto, przedstawimy aktualną praktykę organów podatkowych i orzecznictwo polskich sądów administracyjnych w kontekście kalkulacji wskaźników VAT dla jst m. in.: w kwestii uwzględniania w kalkulacji proporcji VAT dostawy nieruchomości, obrotów z tytułu aportów czy rodzajów dotacji, wyłączanych z dochodów wykonanych. Podczas szkolenia szczególną uwagę zwrócimy na planowane zmiany przepisów dotyczące kalkulacji proporcji VAT i korekty rocznej w ramach tzw. pakietu SLIM VAT 3.

CELE I KORZYŚCI:

- Zdobycie, uzupełnienie i uporządkowanie wiedzy z zakresu rozliczeń podatku VAT.
- Omówienie i poznanie okoliczności w jakich należy stosować dany rodzaj wskaźnika VAT, a także w jaki sposób wyliczyć proporcję i pre-proporcję VAT.
- Wskazanie zasad i niezbędnych czynności, w jaki sposób wyliczyć proporcję i pre-proporcję VAT (osobno dla urzędu obsługującego jst, jednostki budżetowej i zakładu budżetowego).
- Poznanie planowanych zmian przepisów w zakresie rozliczania podatku VAT – proporcji i pre-proporcji, pakietu SLIM VAT 3.
- Poznanie najczęściej popełnianych błędów i nieprawidłowości oraz sposobów ich wyeliminowania.
- Uzyskanie odpowiedzi na najczęściej zadawane pytania i pojawiające się wątpliwości.
- Możliwość konsultacji podczas szkolenia zagadnień związanych z tematem zajęć z ekspertem prowadzącym zajęcia.

PROGRAM:

1. Założenia ogólne:

- Prawo do odliczenia VAT.
- Prawo do odliczenia części VAT.
- Kiedy stosujemy współczynnik, kiedy stosujemy prewspółczynnik a kiedy stosujemy obie proporcje łącznie?

2. Współczynnik VAT:

- Kalkulacja współczynnika VAT – wzór.
- Czym jest obrót?
- Wyłączenia w kalkulacji współczynnika VAT i sposób zaokrąglenia proporcji.

- Szacowanie współczynnika VAT.
 - Przykłady zastosowania współczynnika VAT w praktyce – omówienie przykładów.
- 3. Prewspółczynnik VAT dla jednostki budżetowej:**
- Kalkulacja prewspółczynnika VAT dla jednostki budżetowej – wzór.
 - Dochody wykonane jednostki budżetowej.
 - Wyłączenia w kalkulacji prewspółczynnika VAT dla jednostki budżetowej i sposób zaokrąglenia proporcji.
 - Przykłady zastosowania prewspółczynnika VAT dla jednostki budżetowej w praktyce – omówienie przykładów.
- 4. Prewspółczynnik VAT dla urzędu obsługującego JST:**
- Kalkulacja prewspółczynnika VAT dla urzędu obsługującego JST – wzór.
 - Dochody wykonane urzędu obsługującego JST.
 - Wyłączenia w kalkulacji prewspółczynnika VAT dla urzędu obsługującego JST i sposób zaokrąglenia proporcji.
 - Przykłady zastosowania prewspółczynnika VAT dla urzędu obsługującego JST w praktyce – omówienie przykładów.
- 5. Prewspółczynnik VAT dla zakładu budżetowego:**
- Kalkulacja prewspółczynnika VAT dla zakładu budżetowego – wzór.
 - Przychody wykonane zakładu budżetowego.
 - Wyłączenia w kalkulacji prewspółczynnika VAT dla zakładu budżetowego i sposób zaokrąglenia proporcji.
 - Przykłady zastosowania prewspółczynnika VAT dla zakładu budżetowego w praktyce – omówienie przykładów.
- 6. Dodatkowe kwestie związane z prewspółczynnikiem VAT:**
- Alternatywne sposoby kalkulacji proporcji VAT w stosunku do wynikających z Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 15 grudnia 2015 r. w sprawie sposobu określania zakresu wykorzystywania nabywanych towarów i usług do celów działalności gospodarczej w przypadku niektórych podatników – omówienie aktualnej linii interpretacyjnej i orzecznictwa.
- 7. Odpowiedzi na pytania uczestników.**

ADRESACI:

Skarbnicy, główni księgowi oraz pracownicy służb finansowo-księgowych jst, jednostek budżetowych i samorządowych zakładów budżetowych.

PROWADZĄCA:

Licencjonowany doradca podatkowym z wieloletnim stażem pracy na stanowiskach menadżerskich w największych firmach doradztwa podatkowego. Ukończyła Uniwersytet Ekonomiczny we Wrocławiu na kierunkach Stosunki Międzynarodowe oraz Finanse i Rachunkowość. Specjalizuje się w doradztwie podatkowym w zakresie VAT. Przeprowadziła kilkadziesiąt szkoleń o tematyce podatkowej, szczególnie z zakresu zmian w przepisach ustawy o VAT i Ordynacji podatkowej. Obecnie prowadzi własną kancelarię doradztwa podatkowego.

INFORMACJE ORGANIZACYJNE I KARTA ZGŁOSZENIA

Kalkulacja współczynnika i przewspółczynnika vat dla urzędu obsługującego jst, jednostki budżetowej i zakładu budżetowego, w tym zmiany w ramach SLIM VAT 3



Szkolenie będziemy realizowali w formie webinarium on line.



11 października 2023 r.

Szkolenie w godzinach 9:00-13:30



Cena: 389 PLN netto/os. Udział w szkoleniu zwolniony z VAT w przypadku finansowania szkolenia ze środków publicznych.

CENA zawiera: udział w profesjonalnym szkoleniu on-line z możliwością zadawania pytań, materiały szkoleniowe w wersji elektronicznej, certyfikat ukończenia szkolenia.

DANE DO KONTAKTU:

Fundacja Rozwoju Demokracji Lokalnej Centrum Mazowsze
ul. Jelinka 6, 01-646 Warszawa
tel. 533 849 116, fax: (42) 288 12 86
szkolenia@frdl.org.pl

DANE UCZESTNIKA ZGŁASZANEGO NA SZKOLENIE

Nazwa i adres nabywcy
(dane do faktury)

Nazwa i adres odbiorcy

NIP

Telefon

1. Imię i nazwisko uczestnika, stanowisko,
E-MAIL i TEL. DO KONTAKTU

2. Imię i nazwisko uczestnika, stanowisko,
E-MAIL i TEL. DO KONTAKTU

Oświadczam, że szkolenie dla ww. pracowników jest kształceniem zawodowym finansowanym w całości lub co najmniej 70% ze środków publicznych (proszę zaznaczyć właściwe) TAK
NIE

Proszę o przesłanie faktury na adres mailowy:

Proszę o przesłanie certyfikatu na adres mailowy:

Dokonanie zgłoszenia na szkolenie jest równoznaczne z zapoznaniem się i zaakceptowaniem regulaminu szkoleń Fundacji Rozwoju Demokracji Lokalnej zamieszczonym na stronie Organizatora www.okst.pl oraz zawartej w nim Polityce prywatności i ochrony danych osobowych.

Wypełnioną kartę zgłoszenia należy przesłać poprzez formularz zgłoszenia na

www.frdl.mazowsze.pl do 6 października 2023 r.

UWAGA! Liczba miejsc ograniczona. O udziale w szkoleniu decyduje kolejność zgłoszeń. Zgłoszenie na szkolenie musi zostać potwierdzone przesłaniem do Ośrodka karty zgłoszenia. Brak pisemnej rezygnacji ze szkolenia najpóźniej na trzy dni robocze przed terminem jest równoznaczny z obciążeniem Państwa należnością za szkolenie niezależnie od przyczyny rezygnacji. Płatność należy uregulować przelewem na podstawie wystawionej i przesłanej FV.

Podpis osoby upoważnionej _____